

Uchwała Nr 508/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 19 września 2013 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2013 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Adriana Kamedulska - członek
3. Jarosław Kotowski - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r. , poz. 1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2013r. postanawia **pozytywnie** zaopiniować przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2013 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Województwa informację z wykonania budżetu za I półrocze 2013 rok.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2013 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	565 798 876,00	201 402 065,30	35,6%
1.1.	dochody bieżące	334 989 417,00	167 031 984,06	49,9%
1.2.	dochody majątkowe	230 809 459,00	34 370 081,24	14,9%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	4 029 280,00	1 332 216,63	33,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	230 178 135,00	53 154 296,19	23,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	187 040 137,00	36 705 807,14	19,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	43 137 998,00	16 448 489,05	38,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	568 975 492,00	164 763 933,79	29,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	304 905 969,00	142 022 651,20	46,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	11 030 945,00	2 695 274,10	24,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	6 924 038,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	264 069 523,00	22 741 282,59	8,6%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	264 069 523,00	22 741 282,59	8,6%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	254 578 945,00	37 166 371,63	14,6%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	186 624 858,00	20 957 518,53	11,2%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	67 954 087,00	16 208 853,10	23,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-3 176 616,00	36 638 131,51	
WFD	Deficyt	-3 176 616,00		
WFN	Nadwyżka		36 638 131,51	
3	Przychody ogółem, w tym:	16 306 506,00	26 320 884,56	161,4%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	7 625 000,00	0,00	0,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	8 681 506,00	26 320 884,56	303,2%

4	Rozchody ogółem, w tym:	13 129 890,00	5 564 944,54	42,4%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	13 129 890,00	5 564 944,54	42,4%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		197 830 804,83	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		379 549,75	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		197 830 804,83	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		197 830 804,83	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		197 830 804,83	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	35,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	35,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	35,0%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	31 084 873,00	8 260 218,64	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	31 084 873,00	8 260 218,64	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	5,5%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	5,5%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2013 rok wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 201 402 065,30 zł, co stanowi 35,6% planowanych dochodów na 2013 rok.
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 164 763 933,79 zł, co stanowi 29,0% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 142 022 651,20 zł, co stanowi 46,6% planu i na wydatki majątkowe 22 741 282,59 zł, co stanowi 8,6% planowanych wydatków majątkowych na 2013 rok. Na niższe wykonanie wydatków majątkowych wpływ miał w szczególności fakt, iż realizacja większości zadań inwestycyjnych przewidziana jest w II półroczu br.,
- przy planowanym deficycie budżetu na rok 2013 w kwocie -3 176 616,00 zł wykonanie budżetu zamknięto nadwyżką budżetu w wysokości 36 638 131,51 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 26 320 884,56 zł tj. 161,4% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 5 564 944,54 zł, co stanowi 42,4% planu rocznego,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2013 roku łączna kwota długu Województwa Lubuskiego stanowi kwotę 197 830 804,83 zł tj. 35,0% planowanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %) określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),
- na koniec I półrocza 2013 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 31 084 873,00 zł, co stanowi 5,5% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.).

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2013 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2013 r. w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz informację o wykonaniu planu finansowego Wojewódzkich Ośrodków Ruchu

Drogowego w Zielonej Górze i Gorzowie Wlkp., Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego w Torzymiu Sp. z o.o., jednostek ochrony zdrowia – Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Województwo Lubuskie oraz instytucji kultury na dzień 30.06.2013r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z uchwałą budżetową na 2013r. oraz została zachowana równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
/ Halina Lasota / n.